

Anexo 13

Modelo para Elaboração do Plano de Negócios de Referência



1	INTRODUÇÃO	1
2	DISPOSIÇÕES GERAIS	1
3	ESTRUTURA MÍNIMA DO PLANO DE NEGÓCIOS REFERENCIAL	1

1 INTRODUÇÃO

O presente Anexo tem como objetivo definir as diretrizes e requerimentos mínimos necessários para direcionar a proponente na elaboração do seu Plano de Negócios Referencial.

A proponente deverá fazer as adequações e complementações que se fizerem necessárias para que a estrutura mínima aqui apresentada seja fiel à proposta comercial apresentada pela proponente indicando os resultados econômico-financeiros, bem como os racionais de cálculo, premissas e dados considerados.

2 DISPOSIÇÕES GERAIS

- O Plano de Negócios de Referência deverá, obrigatoriamente, ser apresentado em dois formatos:
 - em planilha eletrônica, compatível com Microsoft Excel, com a apresentação dos dados e cálculos realizados, e
 - em processador de texto, com a apresentação do plano de negócios, o descritivo da modelagem realizada, premissas adotadas, racionais, entre outros.
- Os valores deverão ser apresentados sempre em moeda local.
- A planilha deverá considerar todo o período de Concessão, ou seja, 20 anos.
- As demonstrações financeiras deverão ser apresentadas em periodicidade mínima anual.

3 ESTRUTURA MÍNIMA DO PLANO DE NEGÓCIOS REFERENCIAL

- Demonstrações Financeiras mínimas
 - Demonstrações dos Resultados dos Exercícios anuais
 - Fluxo de Caixa ano a ano
- Premissas e racionais de cálculo mínimos
 - Cronograma físico-financeiro
 - Planejamento de obras
 - Planejamento de início da operação das unidades

- Despesas de Capital (CAPEX) ou investimentos iniciais
 - Inicialização da SPE ou *Setup*
 - Projetos e estudos
 - Obra Civil
 - Por natureza de custo
 - Por unidade de ensino
 - Equipamentos e Mobiliários
 - Outros
- Reinvestimentos
 - Obra civil
 - Equipamentos
 - Outros
- Financiamento
 - Fontes de financiamento
 - Taxas de juros
 - Carência
 - Períodos de amortização
- Depreciação dos ativos
- Despesas Operacionais (OPEX)
 - Suprimentos e insumos da operação
 - Help Desk
 - Limpeza
 - Portaria
 - Vigilância
 - Lavanderia
 - Manutenção predial
 - Seguros
 - Administrativos / SPE
 - Contas das concessionárias
 - Jardinagem
 - Controle de Pragas

- Outros
- Pagamentos
 - Contraprestação mensal
 - Contrapartida pelo investimento na obra
- Tributos
 - Tributos sobre receita
 - Tributos sobre o lucro
 - Outros tributos